**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. **Autorización e Historia**

La comisión municipal de agua potable y alcantarillado de Miquihuana fue creada mediante decreto gubernamental publicado en el periódico oficial del gobierno del estado de fecha 24 de abril de 1993 pagina 9 tomo cxviii número 33 actualmente el órgano tiene dentro de su normatividad su estructura orgánica y reglamento interno (aprobado y publicado en el periódico oficial dic-5-2013).

1. **Panorama Económico y Financiero**

En la comapa de Miquihuana el panorama económico no es nada alentador ni satisfactorio esto debido a poca recaudación de ingresos, debido a que la fuente de trabajo es baja en el municipio ocasionando que la población no tenga recurso económico para el pago de servicio de agua potable y alcantarillado y por consecuencia la comapa se ve afectada en cuanto a la recaudación de sus ingresos.

1. **Organización y Objeto Social**

La comisión municipal de agua potable y alcantarillado es un organismo operado municipalmente para la presentación del servicio de agua potable y alcantarillado, que tiene el carácter de organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonial propios, el cual presta sus servicios dentro del municipio de Miquihuana Tamaulipas y está sujeto a sus decretos de creación, a la ley de aguas del estado de Tamaulipas, a la ley de entidades paraestatales, ley general de contabilidad gubernamental, , leyes fiscales (iva e isr), entre otras.

1. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La base de preparación de los estados financieros está enmarcada en la normatividad emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las emitidas por la ley general de contabilidad gubernamental.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas**

Las políticas de contabilidad están enmarcadas principalmente en los postulados de contabilidad delineados en la ley general de contabilidad gubernamental, así como a la normatividad indicada por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

1. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No aplica

1. **Reporte Analítico del Activo**

No aplica

1. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

1. **Reporte de la Recaudación**

|  |
| --- |
|  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | $110,257.00 |
| **TOTAL** | **$110,257.00** |

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica.

1. **Calificaciones otorgadas**

No aplica.

1. **Proceso de Mejora**

 El presupuesto de egresos e ingresos son ejercidos con economía, transparencia y racionalidad.

1. **Información por Segmentos**

No aplica.

14. **Eventos Posteriores al Cierre**

 No se presentaron eventos posteriores al cierre

1. **Partes Relacionadas**

No aplica.

1. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

|  |
| --- |
|  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | $110,257.00 |
| **TOTAL** | **$110,257.00** |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |
| --- |
| Capítulos |
| 1000 | Servicios Personales | $81,357.00 |
| 2000 | Materiales y Suministros | $12,296.00 |
| 3000 | Servicios Generales | $660.00 |
|  | **TOTAL** | **$94,313.00** |

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

* **BANCOS**

No aplica

* **EFECTIVOS**

|  |
| --- |
|  |
| 1111-1 | Caja General | $14,718.00 |
|  | **TOTAL** | **$14,718.00** |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

|  |
| --- |
|  |
| 1123-01 | Deudor 2018 | $11,087.00 |
| 1129-01 | Derechos a recibir de efectivo y eq. De administraciones anteriores | $14,893.00 |
| 1129-02-01 | Subsidio para el empleo 2018 | $ 9,232.00 |
| 1129-.02-.02 | Iva acreditable 2018 | $ 2,448.00 |
| 1129-03-01 | Subsidio para el empleo 2019 | $10,035.00 |
| 1129-02-004 | Iva acreditable 2020 | $ 3,995.00 |
| 1129-03-004 | Subsidio para el empleo 2020 | $13,808.00 |
| 1129-04-01 | Subsidio para el empleo 2021 | $ 8,960.00 |
| 1129-04-02 | Iva acreditable 2021 | $ 8,536.00 |
| 1129-05-01 | Subsidio para el empleo 2022 | $ 8,864.00 |
| 1129-05-02 | Iva acreditable 2022 | $ 4,179.00 |
| 1129-06-01 | Subsidio para el empleo 2023 | $ 9,451.00 |
| 1129-06-02 | Iva acreditable 2023 | $ 1,290.00 |
|  | **TOTAL** | **$106,778.00** |

**Inventarios**

* No aplica

**Almacenes**

* No aplica

**Inversiones Financieras**

* No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

* Durante el ejercicio 2023 no se adquirieron Bienes.

**Estimaciones y Deterioros**

* No aplica

**Otros Activos**

* No aplica

 **Pasivo**

1. **Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).**

|  |
| --- |
|  |
| 2117-01-01 | Impuesto sobre la renta 2018 | $3,496.00 |
| 2117-02-01 | Impuesto sobre la renta 2019 | $3,677.00 |
| 2117-03-01 | Impuesto sobre la renta 2020 | $5,469.00 |
| 2117-04-01 | Impuesto sobre la renta 2021 | $3,358.00 |
| 2117-05-01 | Impuesto sobre la renta 2022 | $3,733.00 |
| 2117-06-01 | Impuesto sobre la renta 2023 | $4,409.00 |
|  | **TOTAL** | **$ 24,142.00** |

1. **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.**

No aplica

1. **Pasivos Diferidos.**

No aplica

1. **Provisiones.**

 No aplica

1. **Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera**.

 No aplica

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

La variación a la hacienda pública se deriva del saldo final del ejercicio 2022 del rubro del patrimonio contribuido que haciende a $ 4,052,679.00 que aunado al patrimonio generado al 31 de diciembre del ejercicio 2023 que fue de $15,944.00, más el generado de ejercicios anteriores $ 53,981.00 , dan como resultado $4,122,604.00.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo  | 14,718 | 5,106 |
| Bancos/Tesorería  | 0 | 0 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0 | 0 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con Afectación Específica | 0 | 0 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0 | 0 |
| Otros Efectivos y Equivalentes  | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **14,718** | **5,106** |

1. **2.**  Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |  |  |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **0** | **0** |
| Terrenos | 0 | 0 |
| Viviendas | 0 | 0 |
| Edificios no Habitacionales | 0 | 0 |
| Infraestructura | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios | 0 | 0 |
| Otros Bienes Inmuebles | 0 | 0 |
| **Bienes Muebles** | **0** | **0** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 0 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 | 0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | 0 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 |
| Otras Inversiones | 0 | 0 |
| **Total** | **0** | **0** |

**3.-** Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro**  | **15,944** | **7,962** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles  | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**  | 15,944 | 7,962 |

**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:**

|  |
| --- |
| **Comisión Municipal de Agua Potable y** **Alcantarillado de Miquihuana** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | **$ 110,257.00** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | **0** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros | 0 |
| 2.2 | Incremento por Variación de Inventarios. | 0 |  |
| 2.3 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia | 0 |  |
| 2.4 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0 |  |
| 2.5 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 |  |
|  2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0 |  |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | **0** |
| 3.1  | Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2  | Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |  |
| 3.3  | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |  |
|  |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables**  | **$ 110,257.00** |

|  |
| --- |
| **Comisión Municipal de Agua Potable y** **Alcantarillado de Miquihuana** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios**  | **$ 94,313.00** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | **0** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | 0 |  |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |  |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |  |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 |  |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |  |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |  |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |  |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |  |
| 2.9 | Activos Biológicos | 0 |  |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | 0 |  |
| 2.11 | Activos Intangibles | 0 |  |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |  |
| 2.13  | Obra Pública en Bienes Propios | 0 |  |
| 2.14  | Acciones y Participaciones de Capital | 0 |  |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores | 0 |  |
| 2.16 | Concesión de Préstamos | 0 |  |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos | 0 |  |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |  |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública | 0 |  |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |  |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | **0** |
| 3.1  | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 |  |
| 3.2 | Provisiones | 0 |  |
| 3.3  | Disminución de Inventarios | 0 |  |
| 3.4  | Otros Gastos | 0 |  |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable | 0 |  |
| 3.6  | Materiales y Suministros (consumos) | 0 |  |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |  |
|  |  |  |  |
| **4. Total de Gastos Contables** | **$ 94,313.00** |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

**c)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

 Valores

* No aplica

 Emisión de obligaciones

* No aplica

 Avales y garantías

* No aplica

Juicios

* No aplica

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

|  |
| --- |
| **Cuentas de Ingresos** |
| 8.1.1. | Ley de Ingresos Estimada. | $150,500.00 |
| 8.1.2. | Ley de Ingresos por Ejecutar. | $40,243.00 |
| 8.1.3 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada. | $ 0 |
| 8.1.4 | Ley de Ingresos Devengada. | $ 110,257.00 |
| 8.1.5 | Ley de Ingresos Recaudado. | $ 110,257.00 |

 Cuentas de egresos

|  |
| --- |
| **Cuentas de Egresos** |
| 8.2.1. | Presupuesto de Egresos Aprobado | $150,500.00 |
| 8.2.2. | Presupuesto de Egresos por Ejercer | $ 56,187.00 |
| 8.2.3 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | $ 0 |
| 8.2.4 | Presupuesto de Egresos Comprometido | $ 94,313.00 |
| 8.2.5 | Presupuesto de Egresos Devengado | $ 94,313.00 |
| 8.2.6 | Presupuesto de Egresos Ejercido | $ 94,313.00 |
| 8.2.7 | Presupuesto de Egresos Pagado | $ 94,313.00 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor